

Pani
Irena Sienkiewicz-Szyperska
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 3

Bobrza 27
54-220 Wrocław

Wrocław, 10 grudnia 2007 r.

BKN.II.0912-215/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w listopadzie 2007 roku kontrolę kompleksową w Szkole Podstawowej Nr 3 we Wrocławiu, w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2006/2007 oraz finansowo-księgowych za 2006 rok.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

Do nieprawidłowości i uchybień w działalności Szkoły, które wymagają podjęcia działań naprawczych w zakresie zagadnień finansowo-księgowych oraz działalności funduszu socjalnego należą:

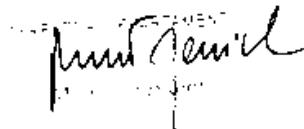
- niewykazanie w punkcie B bilansu, dotyczącym „Informacji uzupełniających istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej”, odpisu aktualizującego należności w wysokości 2 148,31 zł zaewidencjonowanego w księgach rachunkowych na koncie 290. Wykaz wymaganych danych w ww „Informacji ...”, w tym dokonanych odpisów aktualizujących należności, określa załącznik nr 5 rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142, poz.1020),
- przyznanie świadczeń socjalnych (dotyczy „wczasów po gruszą”) pracownikom pedagogicznym oraz niebędącym nauczycielami wg odmiennych tabel dofinansowań, skutkiem czego było otrzymanie przez nauczycieli świadczeń w niższej wysokości od pracowników niebędących nauczycielami pomimo wykazania we wnioskach takiego samego dochodu brutto na osobę w rodzinie. Powyższe narusza art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r., Nr 70, poz. 335 ze

zm.), który stanowi, że przyznanie świadczeń z funduszu uzależnia się od sytuacji rodzinnej, życiowej i materialnej uprawnionych. W opisanym przypadku katalog kryteriów został rozszerzony o przynależność do grupy pracowniczej.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Wykazywanie danych w punkcie B bilansu, dotyczącym „Informacji uzupełniających istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej”, zgodnie z załącznikiem nr 5 rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.
2. Przyznawanie świadczeń socjalnych wyłącznie na podstawie kryteriów określonych w art. 8 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Biuro Kontroli UM, al. M. Kromera 44 (51-163 Wrocław) w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.


Piotr Jaron

Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaron
- Dyrektor Wydziału Edukacji